

Beräknad intäktsram avseende tillsynsperioden 2012–2015

Österlens Kraft AB, REL00364

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva elnätsverksamhet under tillsynsperioden och ge en rimlig avkastning på det kapital som krävs för att bedriva verksamheten (kapitalbas). De kostnader som avses vid beräkning av intäktsram är i huvudsak kostnader för kapital samt löpande kostnader (påverkbara och opåverkbara kostnader).

Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för 2012–2015 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1 - Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2012 – 2015} = \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2012 – 2015} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2012 – 2015} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2012 – 2015} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden med real annuitet utifrån företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2010 enligt det ursprungliga beslutet och företagets prognostiserade uppgifter för investeringar och utrangeringar per halvår för perioden den 1 januari 2011–30 juni 2015. Ei har nuanskaffningsvärderat uppgifterna enligt tabell 1.

Företagets kapitalkostnader

I tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår. Nettosumman för varje anläggningsskattkategori och halvår läggs sedan till företagets totala kapitalbas för respektive anläggningsskattkategori från och med det påföljande halvåret. Under rubrikerna "Annuitet", redovisas den faktor som kapitalbasen multipliceras med för att få fram en kapitalkostnad för varje halvår. Faktorn beräknas med utgångspunkt från den kalkylränta och de olika avskrivningstider som används för de olika anläggningsskattkategorierna. Avslutningsvis i tabellen, under rubriken "Kapitalkostnad =

[...]” visas kapitalkostnaden för varje halvår per anläggningskategori. Kapitalkostnader för åren 2012–2015 har beräknats i 2010 års prisnivå och räknats om till respektive års prisnivå. Det index som Ei använt för denna omräkning är faktorprisindex för byggnader.

Tabell 1 – Beräkning av kapitalkostnader för åren 2012–2015 (tkr)

		2011		2012		2013		2014		2015	
		H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Investeringar och utrangeringar, netto (förändring av NUAK i nivå 2010)											
	Ledningar	0	2 013	0	1 829	0	1 823	0	1 582	0	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	1 824	0	2 500	0	1 500	0	650	0	
	Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	600	0	
Kapitalbasvärde redovisat per den 31 dec 2010 i 2010 års prisnivå		Kapitalbasvärde per halvår									
	Ledningar	228 597	228 597	230 610	230 610	232 439	232 439	234 262	234 262	235 844	235 844
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	137 566	137 566	139 390	139 390	141 890	141 890	143 390	143 390	144 040	144 040
	Elmätare och IT-system	14 669	14 669	14 669	14 669	14 669	14 669	14 669	14 669	15 269	15 269
		380 833	380 833	384 670	384 670	388 999	388 999	392 322	392 322	395 154	395 154
	WACC			6,50%		6,50%		6,50%		6,50%	
	Avskrivningstider i år:			Annuitet		Annuitet		Annuitet		Annuitet	
	Ledningar	40		7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
	Stationer, transformatorer och kringutrustning	40		7,07%		7,07%		7,07%		7,07%	
	Elmätare och IT-system	10		13,91%		13,91%		13,91%		13,91%	
Kapitalkostnad = Kapitalbas x Annuitet				2012		2013		2014		2015	
				H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
Kapitalkostnad Ledningar				8 151	8 151	8 216	8 216	8 280	8 280	8 336	8 336
Kapitalkostnad Stationer, transformatorer och kringutrustning				4 927	4 927	5 015	5 015	5 068	5 068	5 091	5 091
Kapitalkostnad Elmätare och IT-system				1 020	1 020	1 020	1 020	1 020	1 020	1 062	1 062
Summa kapitalkostnad halvår				14 099	14 099	14 252	14 252	14 369	14 369	14 490	14 490
Summa kapitalkostnad helår i 2010 års prisnivå				28 197		28 503		28 738		28 980	
Uppräkningsfaktorer från 2010 till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för byggnader)					1,0572		1,0707		1,0829		1,0970
Kapitalkostnad per år 2012-2015 och i respektive års prisnivå				29 810		30 519		31 121		31 789	



Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets påverkbara kostnader

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna som fastställts i det ursprungliga beslutet och räknat om dessa till respektive års prisnivå med faktorprisindex för elnätsföretag – lokalnät, kostnadsslag drift- och underhållskostnader, påverkbart.

Därefter har avdrag gjorts för effektiviseringskrav på samma sätt som i det ursprungliga beslutet. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 2.

Tabell 2 - Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader	Kod i årsrapport	2006	2007	2008	2009
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	14 976	15 247	15 675	16 129
Råvaror och förnödenheter	RR73120	1 953	1 950	1 592	1 587
Övriga externa kostnader	RR73130	4 322	5 084	4 871	4 766
Personalkostnader	RR73140	2 883	3 556	3 941	4 834
Jämförelsestörande kostnader	RR73170	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	976	976	1 054	0
Summa Kostnader		25 110	26 813	27 133	27 316
Justering för beräkning av påverkbara kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	41
Förändring av pågående arbete för annans räkning	RR71130	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-328	-506	0	-465
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-2 146	-2 202	-2 727	-2 423
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokálnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	-12 830	-13 045	-12 948	-13 706
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-15	-15	-15	-15
Summa avgår		-15 319	-15 768	-15 690	-16 568
Påverkbara kostnader		9 791	11 045	11 443	10 748
<i>Ränta för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen: 4,83%</i>					
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2005	2006	2007	2008	2009
Utgående bokfört värde	0	0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader för åren 2006-2009 i respektive års prisnivå		9 791	11 045	11 443	10 748
Uppräkningsfaktor till 2010 (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,1364	1,0870	1,0526	1,0204
Summa påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		11 126	12 005	12 045	10 967
Medelvärde för åren 2006-2009 påverkbara kostnader i 2010 års prisnivå		11 536			
Ändring pga. företagets begäran för åren 2006-2009 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden (2010 års prisnivå)		0			
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för åren 2012-2015 (2010 års prisnivå)		11 536	11 536	11 536	11 536
Påverkbara kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015, totalt (2010 års prisnivå)		46 144			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2012-2015: 1,00%</i>					
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2010-2011 i 2010 års prisnivå				11 421	11 306
		2012	2013	2014	2015
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i 2010 års prisnivå		11 193	11 081	10 971	10 861
		2012	2013	2014	2015
Uppräkningsfaktor från 2010 års prisnivå till 2012, 2013, 2014 och 2015 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0600	1,0700	1,0900	1,1100
Påverkbara kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för åren 2012-2015 i respektive års prisnivå		11 865	11 857	11 958	12 056

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets prognoser för de opåverkbara kostnaderna för åren 2012–2015 framgår av tabell 3 nedan.

Ei har räknat om kostnaderna till respektive års prisnivå med faktorprisindex elnätsföretag – lokalnät, delindex drift- och underhåll opåverkbart.

Tabell 3 - Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2012–2015 (tkr)

Prognoser opåverkbara kostnader	Kod i årsrapport	2012	2013	2014	2015
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	2 963	3 022	3 083	3 144
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät (lokalnät) / Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät (regionnät)	TN630100 / TN730100	17 647	18 618	19 642	20 722
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	425	425	425	425
Övriga opåverkbara kostnader		0	0	0	0
Summa opåverkbara kostnader per år i 2010 års prisnivå		21 035	22 065	23 150	24 291
Omräkningsfaktorer från 2010 års prisnivå till respektive års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende opåverkbara kostnader)		0,9500	0,8800	0,8900	0,8300
Opåverkbara kostnader per år och i respektive års prisnivå =		2012	2013	2014	2015
Opåverkbara kostnader per år och i 2010 års prisnivå x Omräkningsfaktor		19 983	19 417	20 604	20 162

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012–2015

I tabell 4 redovisas skillnaden i procent mellan den ursprungliga ansökta intäktsramen och den intäktsram som beräknats med schablonmetoden. Vid beräkningen utgår Ei ifrån de prognoser som låg till grund för det ursprungliga intäktsramsbeslutet. I tabell 5 redovisas hur den framräknade procentuella skillnaden i tabell 4 påverkar företagets årliga kapitalkostnader.

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2012–2015 har Ei adderat årlig (reducerad) kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan justeras med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 58 197 tkr för 2012, 58 606 tkr för 2013, 60 419 tkr för 2014 och 60 719 tkr för 2015, se tabell 6 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 4 – Beräkning av ansökt intäktsram i förhållande till intäktsram med schablonmetoden och prognoser för nettoinvesteringar och opåverkbara kostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	2010	28 197	28 503	28 738	28 980
Summa kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar	2010	114 418			
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	2010	11 193	11 081	10 971	10 861
Summa påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod	2010	44 107			
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	2010	21 035	22 065	23 150	24 291
Summa opåverkbara kostnader utifrån prognos	2010	90 541			
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	2010	249 066			
Ansökt intäktsram	2010	236 109			
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram		5,20%			

Tabell 5 – Reducering av årliga kapitalkostnader (tkr)

	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar (se tabell 1)	Respektive års prisnivå	29 810	30 519	31 121	31 789
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	11 865	11 857	11 958	12 056
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	19 983	19 417	20 604	20 162
Beräknad intäktsram utifrån prognostiserade investeringar och utrangeringar samt prognoser för opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	61 658	61 793	63 683	64 007
Ansökt intäktsram i förhållande till beräknad intäktsram (se tabell 4)		5,20%			
Beräkning av årlig ansökt intäktsram	Respektive års prisnivå	58 451	58 578	60 370	60 677
Påverkbara kostnader utifrån historisk referensperiod (se tabell 2)	Respektive års prisnivå	-11 865	-11 857	-11 958	-12 056
Opåverkbara kostnader utifrån prognoser (se tabell 3)	Respektive års prisnivå	-19 983	-19 417	-20 604	-20 162
Kapitalkostnader efter reduktion	Respektive års prisnivå	26 602	27 304	27 808	28 460

Tabell 6 – Beräknad slutlig intäktsram för åren 2012-2015 (tkr)

Kostnader i intäktsramen	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	26 602	27 304	27 808	28 460
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 865	11 857	11 958	12 056
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	19 983	19 417	20 604	20 162
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	58 451	58 578	60 370	60 677
Kvalitetsjustering	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Begränsning	Respektive års prisnivå	1 754	1 757	1 811	1 820
Kvalitetsjustering (Utan begränsning)	Respektive års prisnivå	-253	27	49	42
Kvalitetsjustering (Hänsyn tagen till eventuell begränsning)		-253	27	49	42
	Prisnivå	2012	2013	2014	2015
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	58 197	58 606	60 419	60 719